

RAPORT CURENT

conform art. 82 din Legea 24/2017 coroborat cu dispozitiile art. 144 alin. 4 din Regulamentul nr. 5/2018 al ASF

Data raportului: 09.12.2019

DATE DE IDENTIFICARE ALE EMITENTULUI:

Denumirea entitații emitente: Societatea **RETRASIB S.A.**

Sediul social: **Sibiu, str. Stefan cel Mare, nr. 156, jud. Sibiu**

Numarul de telefon: **0269/253269**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **3906360**

Numar de ordine în Registrul Comerțului: **J32/16/1993**

Capital social subscris și varsat: **121.521,2 lei**

Piața reglementata pe care se tranzacționeaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București**, simbol **RTRA**

Cod LEI: **529900TXOYD26GV5QE65**

Catre: **Bursa de Valori Bucuresti**
Autoritatea de Supraveghere Financiara

Eveniment important de raportat:

Societatea RETRASIB S.A. informeaza actionarii si investitorii cu privire la emiterea raportului auditorului financiar al societatii in ceea ce priveste tranzactiile incheiate conform art.82 din Legea nr.24/2017 si raportate in cursul semestrului I 2019.

Raportul auditorului financiar este disponibil si pe website-ul societatii www.retrasib.ro, Sectiunea Informatii pentru actionari, Raportari.

Raportul auditorului financiar este atasat prezentului raport curent.

Claudia Gherghel-Diaconeasa
Director General



Către Consiliul de Administrație
Retrasib SA, Sibiu.

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN
RAPOARTELE CURENTE ÎNTOCMITE DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE
LEGI NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

1. Noi am fost angajați de către Retrasib SA („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în: Raportul Curent nr. FN din data de 18 aprilie 2019 și Raportul Curent nr. 382 din data de 29 noiembrie 2019 (“Rapoarte Curente”) întocmite de către Societate conform prevederilor din *Legea nr. 24/2017* privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (*Legea nr. 24/2017*) și ale *Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”), privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare*, sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate incluse în Rapoarte Curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018. Rapoartele Curente au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta ASF conform cerințelor art. 82 din *Legea nr. 24/2017* și ale *Regulamentului nr. 5/2018*.

Responsabilitatea conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Rapoartelor Curente, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din *Legea nr. 24/2017* și *Regulamentului nr. 5/2018*, și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestor Rapoarte Curente care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorii. De asemenea, această responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 82 din *Legea nr. 24/2017* și ale *Regulamentului nr. 5/2018* și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Rapoartele Curente. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în întocmirea Rapoartelor Curente este pregătit corespunzător.

Criteriile

3. Conform articolului 82 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, administratorii emitenților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt obligați să raporteze, de îndată, orice act juridic încheiat de către emitent cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele cu care aceștia acționează concertat, a cărui valoare reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 de euro, considerat „Criteriul”.

Responsabilitatea auditorului

4. Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Rapoartele Curente și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 adoptat de Camera Auditorilor Financiari din România privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente, sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144 (B) 4 din Regulamentul ASF nr. 5/2018, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
5. Am aplicat Standardul Internațional privind Controlul Calității nr. 1 și, prin urmare, menținem un sistem complex privind controlul calității, inclusiv politici și proceduri documentate cu privire la conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile. Ne-am conformat cerințelor de independență și altor cerințe etice din Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.
6. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Rapoartelor Curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Rapoartele Curente și tranzacțiile raportate în acestea am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și pentru efectuarea tranzacțiilor raportate în Rapoartele Curente.

7. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă, și, prin urmare se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.
8. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor Curente și asupra tranzacțiilor raportate în acestea în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de către Camera Auditorilor Financieri din România și nici asupra surselor din care Rapoartele Curente și tranzacțiile raportate incluse în acestea au fost extrase. Procedurile noastre au fost efectuate doar cu privire la Rapoartele Curente, așa cum au fost ele definite la punctul 1. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Rapoartele Curente includ toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 82 a Legii nr. 24/2017 cu modificările ulterioare, pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019.

Procedurile efectuate

9. Conform scopului agreat al Raportului nostru, am efectuat următoarele proceduri:
 - Am obținut Rapoartele Curente, cuprinzând lista tranzacțiilor raportate pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019 și agrearea detaliilor contractelor încheiate în perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019, raportate în Rapoartele Curente, cu contractele respective. Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Rapoartele Curente.
 - Pentru contractele prezentate în Rapoartele Curente, am verificat că detaliile contractuale corespund cu informațiile incluse în contractele semnate și că respectivele contracte au fost semnate de persoanele din conducere având autoritatea necesară.
 - Am obținut o înțelegere corespunzătoare prin discuții cu conducerea asupra felului în care este stabilită relația contractuală (inclusiv prețul de piață) pentru contractele raportate.

- În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate de către părțile afiliate Societății sau furnizate de Societate către părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți) pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza contractelor aprobate și semnate.
10. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut, pe baza procedurilor și testelor efectuate, sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată.

Concluzia

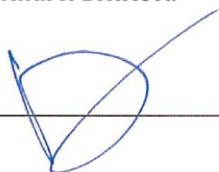
11. Politica Societății de stabilire a prețului pentru transformatoare este cost de producție la care se adaugă costuri general-administrative și o marjă de profit care depinde în funcție de tipul de transformator, tipul de client, piața geografică, etc. Am identificat faptul că pentru bunurile comandate în perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019 de către partea afiliată Starkstrom Geratebau GmbH marja netă de profit bugetată, conform comenzilor primite, a fost pozitivă per total (i.e. bobine, cofrete, transformatoare, etc.) însă a fost negativă pentru două dintre cele patru transformatoare. Conform declarațiilor conducerii Societății, această marjă negativă a fost asumată deoarece Societatea încearcă să penetreze o piață din nordul Europei cu aceste transformatoare. Conform conducerii, Societatea nu era eligibilă pentru a furniza direct transformatoarele acestui client, astfel tranzacția s-a derulat prin intermediul părții afiliate Starkstrom Geratebau GmbH care a fost eligibil pentru participarea la licitație, cu producător Retrasib SA. Conducerea Societății estimează că în anul 2020 va mai produce alte patru transformatoare a căror vânzare se va derula tot prin partea afiliată Starkstrom Geratebau GmbH pentru același client final din nordul Europei, transformatoare care vor fi contractate cu o marja pozitivă.
12. Pe baza procedurilor efectuate, cu excepția aspectelor menționate la paragraful 11 de mai sus, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate în Rapoartele Curente pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2019 nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu criteriile mai sus menționate.

Alte aspecte

13. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea Consiliului de Administrație al Societății și a depunerii la Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de valori București. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere.

14. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administrație al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată și nu în alte scopuri.

Partener,
Sebastian Andrei Bichescu



**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Auditor financiar: Bichescu Sebastian Andrei
Registrul Public Electronic: AF3109

În numele,
JP Auditors&Advisors SRL

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Firma de audit: JP AUDITORS&ADVISORS SRL
Registrul Public Electronic: FA944

Cluj Napoca, 7 decembrie 2019.